Пояснения к бухгалтерской отчетности за 2025 год
ООО «Альянс Плюс»

1. Общие сведения

Полное название организации	Общество с ограниченной ответственностью "Альянс Плюс"
Краткое название организации	ООО "Альянс Плюс"
ИНН	7729482940
КПП	770501001
Адрес местонахождения. Почтовый адрес	115054, Москва г, Внутригородская территория муниципальный округ Замоскворечье, Пятницкая ул, дом № 71/5, строение 8, комната 1-5, этаж 1
Телефон/факс	+7 495 969 28 26
E-mail.Сайт	https://aplus.ru/
ОГРН	5157746073030
ОКПО	47186064
ОКОПФ/ОКФС	12300/ 16
ОКТМО	45376000
ОКВЭД	68.20
Дата регистрации	20.11.2015

Высшим органом Общества является общее собрание участников Общества.

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется единоличным исполнительным органом общества – Генеральным директором. На должность Генерального директора назначен Прошко Павел Сергеевич.

Аудитором по проверке финансово-хозяйственной деятельности общества в 2024 году является ООО «АК «Учетные Технологии» (член Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество» (СРО АСС) ОРНЗ 11206024345).

Уставный капитал Общества состоит из номинальной стоимости долей, приобретенных участниками, и определён в размере 30 200 000 рублей. Уставный капитал оплачен полностью. В течение отчетного года состав участников изменился. Участниками Общества являются:

	доля	**Стоимость, руб.**

СПЕЦИАЛЬНОЕ КОММАНДИТНОЕ ТОВАРИЩЕСТВО "НЬЮ ТАУЭРС ЭС.СИ.ЭСПИ" (Великое Герцогство Люксембург)	60%	18 100 000
Наточина Елена Валентиновна (Гражданка РФ)	40%	12 100 000

В составе Общества в 2025 г находилось обособленное подразделение:

1. Обособленное подразделение Красногорск

ООО "Альянс Плюс" владеет 5% долей в СПЕЦИАЛЬНОМ КОММАНДИТНОМ ТОВАРИЩЕСТВЕ "НЬЮ ТАУЭРС ЭС.СИ.ЭСПИ".

Среднесписочная численность работающих за 2024 год составила 12 человек, за 2025 г -12 человек.

2. Информация об учетной политике организации и об ее изменениях

Бухгалтерская отчетность сформирована организацией, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Основные методы учетной политики, применяемые в Обществе:

2.1. Бухгалтерский учет в организации ведется на основании действующих стандартов бухгалтерского учета.

2.2. Бухгалтерский учет в организации осуществляется бухгалтерской службой, возглавляемой главным бухгалтером.

2.3. Бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы "1С:Бухгалтерия 8", редакция 3.0.

2.4. Все группы основных средств оцениваются по первоначальной стоимости.

2.5. Организация не учитывает в составе основных средств оргтехнику, офисную мебель, запасные части, инструменты, инвентарь, специальную одежду первоначальной стоимостью за единицу не более 100 000 (Сто тысяч) рублей.

2.6. Начисление амортизации объекта основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.

2.7. Для начисления амортизации основных средств применяется линейный способ для всех групп основных средств.

2.8. Оценка стоимости материально-производственных запасов (материалы, товары) производится по фактическим затратам на их приобретение.

2.9. Готовая продукция оценивается по фактическим затратам на ее изготовление. Счет 40 "Выпуск продукции (работ, услуг)" не используется.

2.10. При отпуске запасов в производство, отгрузке готовой продукции, списании запасов, себестоимость запасов рассчитывается по средней себестоимости.

2.11. Товарные запасы, отпускаемые в продажу, оцениваются по средней себестоимости.

2.12. Общехозяйственные расходы, накопленные на 26 счете, на конец каждого отчетного периода списываются на счет 90 "Продажи".

2.13. Расходы на продажу товаров ежемесячно списываются в полном объеме с кредита счета 44 в дебет счета 90 «Продажи».

2.14. При учете аренды по договорам, у которых срок аренды превышает 12 месяцев, организация применяет ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды", начиная с бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 год. Фактическая стоимость права включает величину первоначальной оценки обязательства по аренде и арендные платежи, осуществленные на дату предоставления предмета аренды или до такой даты.

Обязательство по аренде первоначально оценивается как сумма номинальных величин будущих арендных платежей на дату оценки (пункт 14 ФСБУ 25/2018).
2.15. При учете аренды по договорам, у которых срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды организация признает арендные платежи в качестве расхода равномерно в течение срока аренды при одновременном выполнении условий, что договором аренды не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору и отсутствует возможность выкупа арендатором предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа и предмет аренды не предполагается предоставлять в субаренду.
2.16. Срок полезного использования нематериальных активов определяется исходя из срока действия прав организации на результат интеллектуальной деятельности или средство индивидуализации и периода контроля над активом.
Переоценка нематериальных активов не производится.
Стоимость нематериальных активов погашается путем накопления сумм амортизационных отчислений на отдельном счете.
Определение ежемесячной суммы амортизационных отчислений по нематериальному активу производится линейным способом.
2.17. Стоимость НИОКР, которые дали положительный результат, списывается линейным способом исходя из ожидаемого срока использования полученных результатов от этих работ.
2.18. При учете денежных средств операции перевода со счета на счет, взноса и снятия наличных отражаются на счете 57 "Переводы в пути".
2.19. Расходы на услуги банков отражаются на 91 счете.
2.20. Учет доходов и расходов ведется методом начисления
2.22. Начисление процентов по договорам займа производится ежемесячно, независимо от срока их уплаты.
2.23. Пересчет обязательств, выраженных в иностранной валюте производится ежемесячно.
2.24. Расходы будущих периодов списываются равномерно.
2.25. Уровень существенности в бухгалтерском учете равняется 5 (пяти) процентам.

В Учетную политику Общества, применяемую в 2025 году для целей бухгалтерского учета (утверждена Приказом б/н от 31.12.2023) внесены изменения в связи с вступлением в действие ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская финансовая отчетность».
В учетную политику Общества на 2026 год не внесены существенные изменения.
Существенных ошибок предыдущих отчетных периодов, исправленных в отчетном периоде, выявлено не было.

3. Основные показатели деятельности и факторы, повлиявшие в отчетном году на финансовые результаты деятельности организации

Общество осуществляло следующие виды деятельности:
1. Сдача в аренду многофункциональных опор.
2. Выполнение геодезических и кадастровых работ.

3.1 Доходы по видам деятельности:

Наименование вида деятельности	ОКВЭД	Предыдущий год		Отчетный год	
		Сумма, тыс. руб.	%, доля в общей выручке	Сумма, тыс. руб.	%, доля в общей выручке
1	2	5	6	7	8

Сдача а аренду многофункциональных опор (с учетом переменной части)	68.20	267 556	99,948	332 948	99,93
Сдача в аренду прочих сооружений	68.20	140	0,052	140	0,04
Реализация услуг		-	-	80	0,01
Итого	---	**267 696**	**100**	**333 168**	**100**

В 2024 г введено в эксплуатацию и учтено в составе доходных вложений – многофункциональных опор на сумму 137 539 тыс. руб.
В 2025 г введено в эксплуатацию и учтено в составе доходных вложений – многофункциональных опор на сумму 98 049 тыс. руб.

В 2025 г выполнено работ капитального характера по строительству опор:

Госпошлина	832
Бетонирование основания ОДН	1 051
Геодезические и кадастровые работы	931
Материальные расходы	517
ОДН	26 977
Разрешение на размещение	364
Расходы на регистрацию прав собственности	139
Согласование документации	879
Строительно-монтажные работы	47 580
Услуги по поиску площадок	2 311
Услуги присоединения энергопринимающих устройств к эл.сети	6 907
Услуги спецтехники	2 453
Электромонтажные работы	583
Прочие	352
Всего	91 174

Управленческие расходы, тыс. руб.
2025 г

Амортизация	86
Аренда помещения	4 245
Взносы в ФСС от НС и ПЗ	240
Вступительные, членские, целевые взносы в СРО	226
Имущественные налоги	14 588
Командировочные расходы	91
Консультационные услуги	4 767
Корпоративная электронная почта	123
Неисключительная лицензия	553

IT-услуги	27
Оплата труда	39 328
Офисные затраты	346
Прочие затраты	326
Транспортные	168
Страховые взносы	10 634
Транспортные	168
Услуги Аудиторские	170
Услуги Пайрус	331
Услуги Сбис	142
Услуги связи	433
Юридические, бухгалтерские услуги	2417
Прочие	551
Итого	79 960

3.2.

Структура прочих доходов и расходов за 2024 год

№, п/п	Вид дохода	Сумма, тыс. руб.
1	Доходы в виде процентов на остаток средств на расчетном счете	9
2	Дивиденды полученные	1 327
3	От ликвидации основных средств	2 271
4	Штрафы, пени к уплате	1 993
5	Прочие внереализационные доходы	865
	ИТОГО	**6 465**

№, п/п	Вид расхода	Сумма, тыс. руб.
1	Проценты к уплате	94 304
2	Прочие внереализационные расходы	2 886
3	Услуги банков	458
4	Не принимаемые в н/у	6 191
5	прочие	2 369
	ИТОГО	**106 208**

Структура прочих доходов и расходов за 2025 год

№, п/п	Вид дохода	Сумма, тыс. руб.
1	Доходы в виде процентов на остаток средств на расчетном счете	2 983
2	Дивиденды полученные	218
3	Прочие внереализационные доходы	3 027
4	Реализация прочего имущества (материалов)	800
5	От ликвидации основных средств	924
	ИТОГО	**7 952**

№, п/п	Вид расхода	Сумма, тыс. руб.
1	Проценты к уплате	106 849
2	Прочие внереализационные расходы	3 070
3	Услуги банков	324
4	От ликвидации основных средств	2 728
5	Не принимаемые в н/у	1 737
	ИТОГО	**114 708**

3.3 Информация по займам и кредитам

В 2021 году было заключено два кредитных договора с ПАО "СОВКОМБАНК":

- Кредитный договор № 1778/МФ-РК/21 от 26.10.2021 на сумму 215 000 000 руб. со сроком погашения до 26.10.2026 года. Процентная ставка на период с 26.10.21 по 25.04.23 установлена в размере 10%, за период с 26.04.23 по 26.10.26 ключевая ставка увеличенная на 3% годовых, но не менее 10% годовых. Проценты начисляются ежемесячно и уплачиваются в последний рабочий день месяца. Кредит выдан на погашение займов.
По состоянию на 31.12.2025 кредит не погашен, сумма 215 000 000 руб.

- Кредитная линия 1784/МФ-РКЛ/21 от 13.10.2021 на сумму 285 000 000 руб. со сроком погашения до 13.10.2023 года. Процентная ставка на период с 13.10.21 по 12.04.23 установлена в размере 10%, за период с 13.04.23 по 13.10.26 ключевая ставка увеличенная на 3% годовых, но не менее 10% годовых. Проценты начисляются ежемесячно и уплачиваются в последний рабочий день месяца. Кредит выдан на пополнение оборотных средств.
На 01.01.2025 остаток суммы кредита 262 300 000 руб., по состоянию на 31.12.2025 г – 276 300 000 руб.

Политика в отношении управления рисками.

Управление рисками выражается в функционировании налаженной системы риск-менеджмента и является существенным элементом операционной политики Организации.

Управление рисками осуществляется в отношении основных типов риска: кредитный риск, рыночный риск, риск ликвидности, и операционный риск.

Политика Общества в отношении управления рисками разработана таким образом, чтобы выявить и проанализировать имеющиеся риски, установить надлежащие лимиты риска и системы контроля, и осуществлять мониторинг рисков и лимитов. Политика управления рисками основана на нормативных документах РФ.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности. Общество не планирует прекращение деятельности.

Общество осуществляет свою деятельность только на территории Российской Федерации. На ее финансово-хозяйственную деятельность оказывают влияние экономика и финансовые рынки Российской Федерации, которым присущи особенности развивающегося рынка. Правовая, налоговая и регуляторная системы продолжают развиваться, однако сопряжены с риском неоднозначности толкования их требований, которые к тому же подвержены частым изменениям, что вкупе с другими юридическими и фискальными преградами создает дополнительные трудности для предприятий, осуществляющий хозяйственную деятельность в Российской Федерации. В конце февраля 2022 года Евросоюз,

США, Япония, Швейцария и другие страны ввели финансовые и экономические санкции против Российской Федерации в связи с проведением специальной военной операции на Украине.

В 2023-2024 годах произошло расширение санкций против России, выросло число вторичных санкций. В ответ на санкционное давление Правительством Российской Федерации введен комплекс мер, представляющих собой контрсанкции, меры валютного контроля, ряд решений по ключевой ставке и иные специальные экономические меры по обеспечению безопасности и поддержанию устойчивости российской экономики.

Руководство Общества считает, что текущая геополитическая ситуация не скажется критическим образом на деятельности и финансовых показателях Общества в обозримом будущем. Данный вывод основывается на информации, доступной на момент подписания данной бухгалтерской отчетности.

Сложившаяся ситуация на рынке, обусловленная в т.ч. ограничительными условиями пандемии COVID-19, в основном влияния па финансовое состояние Общества не оказала. С начала пандемии новой коронавирусной инфекции COVID-19 Общество предпринимало и продолжает предпринимать необходимые меры для исключения прямого влияния пандемии на операционную деятельность, ставя в приоритет должную защиту сотрудников и членов, а также непрерывность производственных процессов.

Существенных ошибок предыдущих отчетных периодов, исправленных в отчетном периоде, выявлено не было.

4. Выплата дивидендов

В 2024 году начислены и выплачены в полном объеме дивиденды в сумме 33 948 тыс. руб.

В 2024 году Общество получило дивиденды в сумме 1 327 тыс. руб. от участия в СПЕЦИАЛЬНОМ КОММАНДИТНОМ ТОВАРИЩЕСТВЕ "НЬЮ ТАУЭРС ЭС.СИ.ЭСПИ"

В 2025 году начислены и выплачены в полном объеме дивиденды в сумме 15 925 тыс. руб.

В 2025 году Общество получило дивиденды в сумме 250 тыс. руб. от участия в СПЕЦИАЛЬНОМ КОММАНДИТНОМ ТОВАРИЩЕСТВЕ "НЬЮ ТАУЭРС ЭС.СИ.ЭСПИ"

5. Информация о связанных сторонах 2024 г

Связанная сторона	Вид операции	Данные за 2024 г., тыс. руб.		
		Объем операции, тыс. руб.	Условия и сроки завершения расчетов	Сальдо расчетов на 31.12.2024
1	2	5	6	7
1. Лица, которые имеют право распоряжаться более чем 20% общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции либо составляющие уставный или складочный капитал вклады, доли данного юридического лица				
СПЕЦИАЛЬНОЕ КОММАНДИТНОЕ ТОВАРИЩЕСТВО "НЬЮ ТАУЭРС ЭС.СИ.ЭСПИ"	выплата дивидендов	24 978	денежными средствами	0
НУБИАН ТРЕЙДИНГ ЛИМИТЕД	выплата дивидендов	9 150	денежными средствами	
В том числе через участие в «Нью Тауэрс Эс.Си.Эспи»				

Джегереная Д.Г	дивиденды	3 050	--	--
Илюхин А.М.	дивиденды	3 812		
Лянка Т.В.	дивиденды	9 548		
Прошко П.С.	дивиденды	3 050		
Саликов Т.М.	дивиденды	3 812		
1. Вознаграждение основному управленческому персоналу				
генеральный директор	вознаграждение	4 632	По сроку	0

2025 год

Связанная сторона	Вид операции	Данные за 2025 г., тыс. руб.		
		Объем операции	Условия и сроки завершения расчетов	Сальдо расчетов на 31.12.2025
1	2	5	6	7
1. Лица, которые имеют право распоряжаться более чем 20% общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции либо составляющие уставный или складочный капитал, вклады, доли Общества				
СПЕЦИАЛЬНОЕ КОММАНДИТНОЕ ТОВАРИЩЕСТВО "НЬЮ ТАУЭРС ЭС.СИ.ЭСПИ"	Дивиденды	10 975	Согласно решению	
НУБИАН ТРЕЙДИНГ ЛИМИТЕД	дивиденды	3 450	Согласно решению	-
Наточина Елена Валентиновна	дивиденды	1 500	Согласно решению	
В том числе через участие в «Нью Тауэрс Эс.Си.Эспи»				
Джегереная Д.Г	дивиденды	1 000		
Илюхин А.М.	дивиденды	2 063		
Лянка Т.В.	дивиденды	4 600		
Прошко П.С.	дивиденды	1 000		
Саликов Т.М.	дивиденды	2 063		
2. Лица, в которых Общество имеет право распоряжаться более чем 20% голосов, приходящихся на голосующие акции, либо составляющие уставный или складочный капитал этих лиц (дочерние и зависимые лица).				
Отсутствуют				-

3. Лица, принадлежащие к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо				
Отсутствуют				
4. Лица в которых управление осуществляется одним и тем же единоличным исполнительным органом или один и тот же учредитель				
отсутствует				
5. Вознаграждение основному управленческому персоналу				
генеральный директор Прошко П.С.	вознаграждение	5 382	По сроку	0
6. иные обстоятельства, когда контроль или значительное влияние осуществляется на организацию юридическим и физическим лицом и (или) организацией на юридическое лицо				
отсутствуют				

Краткосрочные вознаграждения основного управленческого персонала представляли собой выплаты заработной платы по ставкам в соответствии со штатным расписанием и утвержденными положениями об оплате труда.
Конечный бенефициары – Лянка Татьяна Васильевна – 20% владения акциями СПЕЦИАЛЬНОЕ КОММАНДИТНОЕ ТОВАРИЩЕСТВО "НЬЮ ТАУЭРС ЭС.СИ.ЭСПИ" и Наточина Елена Валентиновна – 40% доли в ООО «Альянс Плюс».

6. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

По состоянию на конец отчетного года оценочные обязательства в соответствии с гарантиями перед работниками по оплате отпусков в соответствии с Трудовым Кодексом РФ составили 9 742 тыс. руб.

Оценочное обязательство по предстоящей оплате отпусков формируется исходя из величины, равной сумме обязательства организации оплатить неиспользованный очередной отпуск каждому работнику с учетом страховых взносов. Порядок расчета предусмотрен Учетной политикой Общества.

По состоянию на 31.12.2025 года:
-неразрешенные разногласия с налоговыми органами по уплате платежей в бюджет отсутствуют;
-выданных гарантий и поручительств Общество не имеет;
-юридические риски, связанные с незаконченными судебными разбирательствами, отсутствуют.

7. События после отчетной даты

8.1. Объявленные дивиденды по результатам деятельности Общества за отчетный год

После отчетной даты по результатам деятельности Общества за отчетный год дивиденды не объявлялись.

8.2. Осуществленные после отчетной даты крупные сделки, связанные с приобретением и выбытием основных средств и финансовых вложений

По состоянию на 31.12.2025 г крупных сделок, связанных с приобретением и выбытием основных средств и финансовых вложений, не осуществлялось.

7.3. Иные события после отчетной даты

8. Расчет налога на прибыль за 2025 год

№ п/п	Наименование показателя	Сумма, тыс. руб.
1	Прибыль до налогообложения (налоговая база)	43 877
2	Применяемая ставка налогообложения:	25%
3	Текущий налог на прибыль	(12 717)
4	Отложенный налог на прибыль, в том числе:	1 054
4.1.	обусловленный возникновением временных разниц в отчетном периоде	1 054
5	Пересчет налоговых обязательств из-за изменение ставки налог на прибыль	(586)
6	Налоговые санкции	(330)

Генеральный директор

Дата «08» марта 2026